

Jamestown Beteiligungen können im Wege der Schenkung übertragen werden. Die Übertragung erfolgt zum 01.01. eines Jahres. **Folgende Unterlagen** werden zur **Legitimierung** gegenüber Jamestown und für die Übertragung auf den Beschenkten benötigt:

- **Übertragungsauftrag** des Schenkers
- **Abtretungserklärung** (wird von Jamestown zugesandt)
- **Beglaubigte Kopie** von **Reisepass** oder **Personalausweis** des Schenkers und des Beschenkten

Die Bearbeitungskosten einer Schenkung werden gemäß dem jeweils aktuellen Preis- und Leistungsverzeichnis von Jamestown berechnet. Aktuell betragen diese pauschal inkl. Mehrwertsteuer:

- 297,50 Euro Grundgebühr für die Übertragung einer Beteiligung auf eine Person
- 59,50 Euro Gebühr für jede weitere Übertragung

Der **schenkungssteuerliche Wert** der Beteiligung wird von Jamestown auf Anfrage zur Verfügung gestellt. Er richtet sich nach dem mindestens einmal jährlich ermittelten Wert des Fonds bzw. für Jamestown US-Fonds nach dem erzielbaren Veräußerungspreis beziehungsweise dem Verkehrswert, der von Jamestown ermittelt wird. Bei der Planung einer Übertragung sollte hinsichtlich der steuerlichen Auswirkungen in Deutschland ein Steuerberater hinzugezogen werden.

Bitte beachten Sie, dass bei einer Schenkung die Übertragung ohne finanzielle Gegenleistung des Beschenkten erfolgen muss. Andernfalls muss die Übertragung der Beteiligung als Verkauf durchgeführt werden.

Schenker wie auch der Beschenkte sind gesetzlich verpflichtet, die schenkungsweise Übertragung der Beteiligung bei Ihrem zuständigen Finanzamt anzuzeigen.

Wichtige Hinweise für die Übertragung von US-Fondsbeteiligungen:

Durch die Übertragung einer US-Fondsbeteiligung wird der **Beschenkte in den USA einkommensteuerpflichtig**. Damit verbunden ist die jährliche Abgabe einer **Steuererklärung**. Die Jamestown Tochtergesellschaft JT Tax Services, L.P. bietet die Bearbeitung dieser Steuererklärungen gegen Gebühr an.

Der Beschenkte benötigt eine **US-Steuernummer**. Die **Beantragung** kann ebenfalls durch die JT Tax Services, L.P. vorgenommen werden. Hierzu werden folgende Dokumente benötigt:

- **Reisepasskopie** (alleine) oder **Personalausweiskopie** in Verbindung mit **Führerscheinkopie** – jeweils **amtlich** beglaubigt – oder in Verbindung mit einer Kopie der **Geburtsurkunde**.

Fragen? Wir helfen gerne:

Team Übertragung
T +49 221 3098-214
E uebertragung@jamestown.de